

Draupnir Investment Advisors ApS

Hjemstedsadresse: Jernbanegade 23B, 4000 Roskilde

CVR-nummer 35 05 00 27

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2022

Ulrik Regaard Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Draupnir Investment Advisors ApS Jernbanegade 23B 4000 Roskilde Hjemstedskommune: Roskilde
Binavn	Draupnir Asset Management ApS
Bestyrelsen	Jens Jørgen Hagelskjær Lennart Pagels Ulrik Regaard Larsen
Direktion	Ulrik Regaard Larsen
Stiftelsesdato	1. marts 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive virksomhed med investeringsrådgivning og hermed forbundet virksomhed samt at forvalte alternative investeringsfonde som registret forvalter i henhold til lov om forvaltere af alternative investeringsfonde § 9, stk. 1.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Draupnir Investment Advisors ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. februar 2022

Direktion

Ulrik Regaard Larsen

Bestyrelsen

Jens Jørgen Hagelskjær

Lennart Pagels

Ulrik Regaard Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Draupnir Investment Advisors ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Draupnir Investment Advisors ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 15. februar 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Draupnir Investment Advisors ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning samt fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter henvisningshonorar.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021	2020
	Bruttofortjeneste	6.628.554	3.696.562
1	Personaleomkostninger	1.284.483	1.030.296
4	Afskrivninger	32.143	32.143
	Resultat af primær drift	5.311.928	2.634.123
	Finansielle indtægter	75.531	0
	Finansielle omkostninger	26.860	11.881
	Resultat før skat	5.360.599	2.622.242
2	Skat af årets resultat	1.184.832	594.968
	Årets resultat	4.175.767	2.027.274
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
	Overført til overført resultat	2.675.767	1.027.274
	Disponeret	4.175.767	2.027.274

Balance 31. december

Aktiver

Note		2021	2020
	Goodwill	96.428	128.571
4	Immaterielle anlægsaktiver	96.428	128.571
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	40.000
	Deposita	23.804	23.101
	Finansielle anlægsaktiver	63.804	63.101
	Anlægsaktiver	160.232	191.672
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	538.408	490.168
	Tilgodehavende selskabsskat	533.168	105.032
	Andre tilgodehavender	2.158.038	7.183
	Tilgodehavender	3.229.614	602.383
	Likvide beholdninger	1.172.400	1.028.131
	Omsætningsaktiver	4.402.014	1.630.514
	Aktiver i alt	4.562.246	1.822.186

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	122.581	122.581
Overført resultat	4.213.340	1.537.573
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	4.335.921	1.660.154
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.295	0
Anden gæld	225.030	162.032
Kortfristet gæld	226.325	162.032
Gæld i alt	226.325	162.032
Passiver i alt	4.562.246	1.822.186
5 Lejeforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	122.581	510.299	0	632.880
Ekstraordinært udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.027.274	0	1.027.274
Egenkapital 31. december 2020	122.581	1.537.573	0	1.660.154
Egenkapital 1. januar 2021	122.581	1.537.573	0	1.660.154
Ekstraordinært udbytte	0	0	1.500.000	1.500.000
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	2.675.767	0	2.675.767
Egenkapital 31. december 2021	122.581	4.213.340	0	4.335.921

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	918.864	868.863
Pensioner	363.408	159.375
Andre omkostninger til social sikring	2.211	2.058
Personaleomkostninger i alt	1.284.483	1.030.296
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	1.184.832	594.968
	1.184.832	594.968
3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	40.000	40.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	40.000	40.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.000	40.000

Noter til årsregnskabet

4 Goodwill

	2021	2021
Anskaffelsessum 1. januar	225.000	225.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	225.000	225.000
Afskrivninger 1. januar	96.429	64.286
Årets afskrivninger	32.143	32.143
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	128.572	96.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december	96.428	128.571

5 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftale for følgende beløb:
Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 8 i tiden indtil 31. januar 2022.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Ulrik Regaard Larsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-804249784757
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 14:54:46
Underskrevet med NemID

Ulrik Regaard Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-804249784757
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 14:54:46
Underskrevet med NemID

Ulrik Regaard Larsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-804249784757
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 14:54:46
Underskrevet med NemID

Lennart Pagels

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-838402487516
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 13:20:07
Underskrevet med NemID

Jens Jørgen Hagelskjær

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-573018045547
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 13:27:39
Underskrevet med NemID

Jesper Fenger Smidt

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-420995703276
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2022 kl.: 09:02:59
Underskrevet med NemID